



РАБОЧИЙ ДОКУМЕНТ

СОВЕТ — 198-Я СЕССИЯ

Вопрос № 13. Программы работы Совета и его вспомогательных органов

**ДОКЛАД О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОТДЕЛЕНИЯ ПО ОЦЕНКЕ
И ВНУТРЕННЕЙ РЕВИЗИИ (ЕАО) ЗА 2012 ГОД**

(Представлено Генеральным секретарем)

КРАТКАЯ СПРАВКА

В соответствии с п. 4 с) постановляющей части резолюции А31-2 Ассамблеи и C-DEC 149/12, а также в соответствии с уставом Отделения по оценке и внутренней ревизии (ЕАО) Генеральный секретарь передает настоящим документом Совету доклад о деятельности, проведенной ЕАО в 2012 году, вместе с замечаниями Генерального секретаря по подготовленным в течение года докладам о ревизии и оценке.

В добавлении к настоящему документу приводится информация о ходе работы по выполнению рекомендаций, содержащихся в предыдущих докладах ЕАО.

<i>Стратегические цели</i>	Данный документ связан со вспомогательной стратегией реализации "Управление и администрация. Оценка и внутренний аудит"
<i>Финансовые последствия</i>	Неприменимо
<i>Справочный материал</i>	C-DEC 149/12 Dос 9958, Действующие резолюции Ассамблеи (по состоянию на 8 октября 2010 года) А31-2 и А32-1 C-WP/13771

1. ВВЕДЕНИЕ

1.1 Отделение по оценке и внутренней ревизии (ЕАО) выполняет двойную функцию.

1.2 В соответствии со своим уставом ЕАО отвечает за проведение внутренних ревизий, оценок и расследований, а также за подготовку соответствующих докладов по их результатам Генеральному секретарю и Совету. Эти ключевые направления деятельности также предусматривают оказание поддержки Консультационному комитету по оценке и аудиту (ЕААС) и оказание консультационных услуг Секретариату.

1.3 Кроме этого ЕАО также отвечает за проведение другой административной деятельности, не являющейся частью основной работы, но порученной Отделению в силу практических причин. В эти виды деятельности входит выполнение обязанностей координатора в отношениях между Секретариатом и Объединенной инспекционной группой (ОИГ), а также между Секретариатом и внешним аудитором. Такая неосновная деятельность постоянно требует значительных усилий от персонала ЕАО и, учитывая необходимость соблюдать жесткие сроки, как не парадоксально, зачастую становится приоритетной деятельностью по отношению к основной.

1.4 В докладе приводится информация о деятельности ЕАО в 2012 году, а также замечания Генерального секретаря по докладом о результатах внутренней ревизии, подготовленных в течение года. В добавлении к докладу приводится информация о ходе выполнения рекомендаций, представленных в ходе предыдущих внутренних проверок и оценок. Статус выполнения рекомендаций указывается по состоянию на конец декабря 2012 года.

2. РЕСУРСЫ

2.1 В 2012 году в Отделении ЕАО работало три специалиста (начальник Отделения, сотрудник по внутреннему аудиту и сотрудник по оценке). Хотя в бюджете была утверждена дополнительная должность сотрудника по внутреннему аудиту с 1 января 2012 года, эта вакансия была заполнена действующим сотрудником ЕАО, получившим повышение по службе, а кандидат, отобранный на образовавшуюся вакансию, сможет приступить к работе в ИКАО только после 1 февраля 2013 года.

2.2 С учетом того, что ЕАО необходимо уделять много времени неосновной деятельности (п. 1.3 выше), Генеральный секретарь в 2012 году выделил ресурсы за счет сэкономленных средств в других областях для финансирования дополнительной должности специалиста. Было принято решение о том, что это будет должность сотрудника по оценке, и эта вакансия была заполнена в конце октября 2012 года.

2.3 Следовательно, хотя ЕАО в 2013 году сможет повысить эффективность работы по ключевым направлениям, в силу того, что ресурсы 2012 года, с одной стороны, находились практически на том же уровне, что и в предыдущие годы, и ввиду специальных поручений, даваемых ЕАО, запланированная программа работы не могла быть полностью выполнена.

3. КЛЮЧЕВЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ РАБОТЫ

3.1 Программа работы на 2012 год (C-WP/13771) предусматривала следующие плановые внутренние проверки и оценки:

- a) ревизию финансовых процедур, средств внутреннего контроля и бизнес-процессов в региональном бюро в Париже;
- b) ревизию внутренних мероприятий ИКАО по развитию и обучению персонала;
- c) ревизию системы стратегического планирования ИТ и системы управления проектами;
- d) проверку действенности и эффективности организации и административного обеспечения поездок;
- e) ревизию капитальных расходов, основных средств и номенклатуры оборудования;
- f) оценку системы управления, ориентированного на конкретные результаты;
- g) оценку региональных проектов (COSCAP) Управления технического сотрудничества.

3.2 В 2012 году были выполнены только три аудиторские проверки: проверка наличия и непрерывности работы средств ИТ (проект доклада был выпущен в ноябре 2011 года и представлен в прошлом году, но окончательно доработан в 2012 году); проверка консультантов УТС (перенос из программы работы 2011 года); ревизия финансовых процедур, средств внутреннего контроля и бизнес-процессов в региональном бюро в Париже. Две других ревизии (стратегического планирования ИТ и организации и административного обеспечения поездок) практически завершены, но проекты докладов еще не выпущены. Проверка внутренней деятельности ИКАО по развитию и обучению персонала была перенесена в программу работы на 2013 год. Ревизия капитальных расходов, основных фондов и запасов оборудования будет проведена в феврале 2013 года.

3.3 Оценка деятельности в области управления, ориентированного на конкретные результаты, проводится в настоящее время и будет в ближайшее время завершена. Также в 2012 году проводилась работа по оценке проектов COSCAP УТС, однако процесс был остановлен в середине года в связи с невозможностью рентабельного завершения оценки исходя из первоначальных планов. Данное решение было поддержано Консультативным комитетом по оценке и аудиту и внешним ревизором (при проведении ревизии ЕАО в октябре 2012 года).

3.4 В соответствии с новыми основными положениями ИКАО по вопросам этики, вступившими в силу 1 января 2012 года, ЕАО отвечает за расследование любых нарушений финансового характера, информация о которых передается начальнику ЕАО сотрудником по этике с разрешения Генерального секретаря. Поскольку характер расследований не позволяет их предсказывать, невозможно было планировать количество расследований, проводимых в 2012 году, и объем ресурсов ЕАО, требуемых для их проведения. В данном случае ЕАО было поручено провести два внутренних расследования, которые были проведены сотрудниками ЕАО. Характер расследований и отчеты по ним всегда являются конфиденциальной информацией.

3.5 Два дополнительных задания были также поручены ЕАО: один касался проверки соблюдения принципов выдачи грантов для Европейского союза (выполнено), а второй – оценки проекта COSCAP в Южной Азии (планирование и координационная деятельность начаты в октябре).

4. ДОКЛАДЫ ЕАО

4.1 Проверка консультантов УТС

4.1.1 В ходе данной проверки изучались на выборочной основе консультанты, нанятые и привлеченные УТС в рамках соглашения о предоставлении специальных услуг в 2011 году. Цель проверки заключалась в том, чтобы убедиться в надлежащем выполнении установленной политики, правил и процедур и оценить целесообразность улучшения административных процедур.

4.1.2 Не было обнаружено существенных недостатков, однако в ходе проверки были определены некоторые аспекты, которые можно улучшить в целях дополнительного укрепления средств внутреннего контроля и совершенствования административных процессов. Основные рекомендации предусматривали необходимость:

- подготовить проект единого универсального руководства по политике и процедурам, охватывающего работу Секции кадров на местах (FPS);
- согласовать политику в области найма консультантов по проектам УТС с положениями *"Политики заключения контрактов с индивидуальными консультантами/подрядчиками"*, подготовленной ADB для консультантов, нанимаемых в рамках Регулярной программы и в Штаб-квартире ИКАО;
- определить номенклатуру и приобрести средства ИТ, необходимые для упрощения работы FPS, в частности в отношении автоматизированного ведения реестра экспертов.

Замечания Генерального секретаря

4.1.3 Выводы данного доклада принимаются, и проводятся мероприятия по выполнению различных рекомендаций. В частности, предприняты меры по созданию усовершенствованной электронной системы предоставления данных для учета этапов процесса найма, проводимого FPS, и документация, касающаяся политики и процедур в области найма, рассматривается как часть процесса внедрения стандарта ISO 9001:2008 в FPS.

4.2 Ревизия регионального бюро в Париже

4.2.1 Цель данной ревизии заключалась в анализе процесса внедрения новой системы учета (Agresso) и сопутствующих финансовых процедур, средств внутреннего контроля и бизнес-процессов в региональном бюро в Париже с целью оценить их эффективность и действенность.

4.2.2 Основные выводы и рекомендации по итогам ревизии предусматривали необходимость:

- провести анализ результатов внедрения (при содействии Группы IRIS в Штаб-квартире) финансовых и административных процедур, касающихся Agresso, в целях устранения

неэффективных элементов и анализа некоторых аспектов системы, которые не полностью отвечают потребностям регионального бюро;

- провести дополнительное обучение сотрудников регионального бюро по вопросам использования Agresso и уточнить функции и сферы ответственности персонала при выполнении сопутствующих финансовых и административных задач;
- рассмотреть оставшиеся нерешенными вопросы, связанные с регистрацией существующих контрактов в рамках Agresso;
- предоставить дополнительный инструктивный материал и обучение в области применения процедур найма местного персонала и управления товарно-материальными запасами.

Замечания Генерального секретаря

4.2.3 Выводы данного доклада принимаются, и готовится план действий для руководства по рассмотрению различных рекомендаций. В этом процессе различные бюро и подразделения Штаб-квартиры (Секция снабжения, Финансовый отдел, Группа IRIS и Секция обслуживания конференций и помещений) действуют совместно в целях полного выполнения требуемых действий. Кроме этого, необходимо будет выделить специальные фонды для проведения рекомендуемого анализа работы системы Agresso после ее внедрения, а также необходимых программ обучения.

5. НЕОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

5.1 Связь с ОИГ

5.1.1 В качестве координатора по осуществлению связи с Объединенной инспекционной группой (ОИГ) Организации Объединенных Наций ЕАО продолжает координировать процесс предоставления необходимых материалов для обзоров ОИГ и распространять в Организации доклады и рекомендации ОИГ. В 2012 году ЕАО координировало участие ИКАО на различных этапах подготовки 19 обзоров ОИГ и участвовало в работе экспериментальной группы по оценке онлайн-базы данных, разрабатываемой в настоящее время ОИГ для контроля за выполнением своих рекомендаций. Кроме этого, Совету были представлены рабочие документы с кратким изложением рекомендаций и планов действий Секретариата, касающихся следующих докладов ОИГ:

- Функция аудита в организациях системы Организации Объединенных Наций (C-WP/13815);
- Политика и процедуры управления целевыми фондами в организациях системы Организации Объединенных Наций (C-WP/13821);
- Межучрежденческая мобильность персонала и обеспечение баланса между работой и личной жизнью в организациях системы Организации Объединенных Наций (C-WP/13822);
- Сотрудничество Юг – Юг и трехстороннее сотрудничество в системе Организации Объединенных Наций (C-WP/13868);
- Анализ деятельности медицинских служб в системе Организации Объединенных Наций (C-WP/13912);
- Многоязычие в организациях системы Организации Объединенных Наций. Ход внедрения многоязычия (C-WP/13914);
- Управление информационно-коммуникационными технологиями в организациях системы Организации Объединенных Наций (C-WP/13913);
- Функция расследования в системе Организации Объединенных Наций (C-WP/13915).

5.1.2 ЕАО также представило рабочие документы Совету о "Ходе выполнения рекомендаций Объединенной инспекционной группы (ОИГ)" (C-WP/13910), годовой доклад ОИГ за 2011 год и программу работы на 2012 год (C-WP/13911).

5.2 Связь с внешним ревизором

5.2.1 ЕАО является координатором по связям с внешним ревизором. ЕАО отвечает за оказание логистической поддержки группам внешних ревизоров; за координацию подготовки планов действий Секретариата по выполнению рекомендаций внешнего ревизора; за контроль и последующие действия по реализации невыполненных рекомендаций руководителями, отвечающими за их выполнение.

6. ХОД ВЫПОЛНЕНИЯ РЕКОМЕНДАЦИЙ ЕАО

6.1 Информация о ходе выполнения рекомендаций ЕАО в 2012 и предшествующих годах приводится в табулированной форме в добавлении. Доклады, рекомендации из которых были полностью выполнены в предыдущие годы, повторно не указываются. ЕАО контролирует выполнение рекомендаций на основании ответов руководителей. Поэтому фактическое выполнение некоторых рекомендаций можно проверить только при проведении повторной ревизии. При необходимости повторные ревизии проводятся при наличии ресурсов. Следует отметить, что для полной реализации некоторых масштабных рекомендаций могут потребоваться годы.

6.2 Как видно из прилагаемой таблицы, по состоянию на 31 декабря 2012 года, в стадии выполнения находилось в общей сложности 39 рекомендаций по итогам внутренней ревизии и оценок. На 31 декабря 2011 года таких рекомендаций было 65. Относительный срок оставшихся невыполненными рекомендаций сократился по сравнению с предыдущим годом. На 31 декабря 2012 года только 4 из 39 невыполненных рекомендаций оставались невыполненными в течение более чем двух лет, по сравнению с 16 из 65 невыполненных рекомендаций по состоянию на 31 декабря 2011 года.

6.3 Начиная с 2012 года, начальник ЕАО ввел практику проведения квартальных встреч с директорами бюро для анализа на постоянной основе хода выполнения всех рекомендаций ЕАО и рекомендаций по итогам внешних ревизий, а также для обсуждения хода выполнения согласованного плана действий Секретариата. Такие совещания приводят к тому, что бюро уделяют больше внимания выполнению рекомендаций ревизоров.

ДОБАВЛЕНИЕ

ХОД ВЫПОЛНЕНИЯ РЕКОМЕНДАЦИЙ ИЗ ДОКЛАДОВ О ВНУТРЕННЕЙ РЕВИЗИИ

Доклад завершен Месяц/год	Название	Общее число рекомендаций	Выполнено до 31/12/11	Выполнено/ закрыто в 2012 году	В ходе выполнения на 31/12/12	Процент выполнения на 31/12/12	Количество невыполненных рекомендаций, представленных более двух лет назад
10/12	Ревизия регионального бюро в Париже	18	Неприменимо ¹	8	10	44 %	Неприменимо
05/12	Проверка консультантов УТС	10	Неприменимо ¹	3	7	30 %	Неприменимо
12/11	Ревизия безопасности, доступности и целостности ИТ	11	–	4	7	36 %	Неприменимо
12/11	Ревизия службы письменного перевода	22	–	16	6	73 %	Неприменимо
4/11	Ревизия проектов УТС в Сомали	23	12	7	4	83 %	Неприменимо
12/10	Ревизия службы устного перевода	5	3	–	2	60 %	2
12/10	Ревизия этапа 1 Agresso	20	19	1	Выполнена	100 %	–
06/09	Доклад о фонде генерирования дополнительных доходов (ФГДД)	16	13	3	Выполнена	100 %	–
02/09	Доклад об оценке контрактов сотрудников	31	25	5	1	97 %	1
04/08	Доклад об использовании сотовых телефонов	7	6	1	Выполнена	100 %	–
01/08	Доклад о ревизии фонда конференц-залов и других хозяйственных объектов	15	13	2	Выполнена	100 %	–

¹ Окончательный вариант доклада подготовлен в 2012 году.

Доклад завершен Месяц/год	Название	Общее число рекомендаций	Выполнено до 31/12/11	Выполнено/ закрыто в 2012 году	В ходе выполнения на 31/12/12	Процент выполнения на 31/12/12	Количество невыполненных рекомендаций, представленных более двух лет назад
06/07	Доклад об оценке деятельности, связанной с продажей публикаций и маркетингом	33	32	1	Выполнена	100 %	
05/06	УТС, Последующие действия по рекомендациям внешнего ревизора	12	10	2	– Выполнена	100 %	-
02/06	Доклад о закупке радиолокаторов	5	4	1	– Выполнена	100 %	-
		228	137	54	37	84 %	3

ХОД ВЫПОЛНЕНИЯ РЕКОМЕНДАЦИЙ ИЗ ДОКЛАДОВ ПО ОЦЕНКЕ

Доклад завершен Месяц/год	Название	Общее число рекомендаций	Выполнено до 31/12/11	Выполнено/ закрыто в 2012 году	В ходе выполнения на 31/12/12	Процент выполнения на 31/12/12	Количество невыполненных рекомендаций, представленных более двух лет назад
6/11	Оценка поездок в командировки	3	1	1	1	67 %	Неприменимо
12/10	Оценка УППКБП	9	8	–	1	89 %	1
		12	9	1	2	83 %	1